

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2018/001

Presso l'istituto IC VIA PRATI/DESIO di DESIO, l'anno 2018 il giorno 08, del mese di marzo, alle ore 13:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 32 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto Piazza Nenni - Desio.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARMELO	GARUFI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIANA	GUARNIERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti il dirigente scolastico, prof.ssa Maria Luisa Smiroldo e la Sig. ra Rosaria Tancredi, assistente amministrativo con incarico di DSGA.

In via preliminare i Revisori prendono atto che:

- la DSGA dichiara che nella scuola non sono giacenti somme inutilizzate negli ultimi tre anni finanziari, come richiesto con nota MIUR prot. n. 23705 del 22 novembre 2017;
- Il Collegio docenti con verbale n. 3 del 26.09.2017 ha deliberato il P.O.F. per il corrente anno scolastico adottato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 1 del 18.10.2017
- Il Consiglio d'Istituto ha autorizzato l'ammontare di euro 300,00 a favore del DSGA per il Fondo Minute Spese con delibera n. 23 del 29.01.2018.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2018 ai sensi dell'art. 58, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1 febbraio 2001, n.44 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

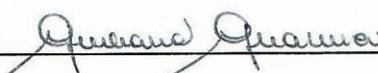
Programma Annuale (Mod. A)

1. Correttezza modelli
2. Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 del regolamento
3. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
4. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
5. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
6. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)
7. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
8. Verifica Approvazione POF
9. Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 ottobre



La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/2018 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1 settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	6	6	117	0	0	113	113	5	4	18,83
Seconde	0	0	6	6	127	0	0	128	128	6	-1	21,33
Terze	0	0	6	6	113	0	0	111	111	6	2	18,50
Quarte	0	0	6	6	135	0	0	135	135	9	0	22,50
Quinte	0	0	5	5	122	0	0	122	122	7	0	24,40
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	29	29	614	0	0	609	609	33	5	21,00
Prime	0	3	2	5	95	0	58	38	96	8	-1	19,20
Seconde	0	3	2	5	112	0	67	45	112	9	0	22,40
Terze	0	4	2	6	126	0	83	44	127	12	-1	21,17
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	10	6	16	333	0	208	127	335	29	-2	20,94

Dati Personale - Data di riferimento: 15 ottobre

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1 scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	115
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	21

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65.

Quaranta Quaranta

nonchè i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

I Revisori hanno esaminato i contratti stipulati dall'Istituto con docenti a tempo determinato su posto normale su spezzone orario:

- contratto prot. n. 3336 del 10.10.2017 con la docente Grandi Tiziana;
- contratto prot. n. 3337 del 10.10.2017 con la docente Fumagalli Erika;
- contratto prot. n. 3441 del 13.10.2017 con la docente Siciliano Sabrina.

Nulla da osservare.

Programma Annuale (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 288.478,97
02-Finanziamenti dello Stato	€ 16.583,80
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 0,00
05-Contributi da privati	€ 28.800,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,00
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 333.862,77
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 36.280,45
A02-Funzionamento didattico generale	€ 33.695,84
A03-Spese di personale	€ 0,00
A04-Spese di investimento	€ 19.939,86
A05-Manutenzione edifici	€ 4.950,00
Progetti	€ 106.147,74
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 500,00
TOTALE SPESE	€ 201.513,89
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 132.348,88
TOTALE A PAREGGIO	€ 333.862,77

La dotazione finanziaria annuale risulta comunicata all'Istituto con nota MIUR prot. n. 19107 del 28 settembre 2017. L'Istituto non ha inserito alcun importo nell' Aggregato A 03, in quanto nell'esercizio finanziario 2017 l'ente locale ha assegnato dei fondi da utilizzare anche nell'esercizio 2018. Il dirigente scolastico, pertanto, ha ritenuto opportuno non prevedere alcun importo.

La disponibilità finanziaria da programmare è composta da residui attivi di provenienza statale di dubbia riscossione, nonché da somme di cui non si conosce la relativa destinazione.

Il Fondo di riserva risulta correttamente determinato entro i limiti del 5% della dotazione finanziaria ordinaria comunicata all'Istituto con nota prot. n. 19107 del 28.09.2017.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 288.478,97, come riportato nel Mod. C.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'		
Funzionamento amministrativo generale	€ 29.480,45	€ 0,00
Funzionamento didattico generale	€ 29.112,04	€ 0,00
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 19.939,86	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 4.950,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 72.147,74	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 155.630,09	€ 0,00

Si fa presente che, come previsto dall'art.3 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

I Revisori hanno esaminato i seguenti Progetti:

- Progetto P 253 "Sviluppo dell'attività motoria in bicicletta". Il Progetto risulta corredato delle schede identificative predisposte dai rispettivi responsabili: docente Mariangela Meroni per le classi prime e docente Tiziana Calcina per le classi seconde. La realizzazione del Progetto non è ancora iniziata.
- Progetto P 269 "Progetto cinema". Il Progetto risulta corredato delle schede identificative predisposte dai rispettivi responsabili di progetto : docente Tiziana Calcina per le classi terze della scuola secondaria di I grado, docente Galli Nadia per le classi prime, seconde e terze della scuola primaria. Il Progetto ha già avuto inizio e risulta corredato di Avviso pubblico per l'affidamento dell'incarico ad esperti esterni (prot. n. 4046 del 09.11.2017), prospetto comparativo e contratto di collaborazione professionale occasionale stipulato con il sig. Ilardo Silvano rappresentante legale dell'Associazione culturale "Teatrando".

Nulla da osservare.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 del regolamento
- L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato
- Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
- E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti

- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *Il POF è stato approvato*
- *E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*

Il revisore del MEF fa presente che in data 27 novembre 2017 ha ricevuto via mail la nota n. 4310 del 27 novembre del dirigente scolastico dell'Istituto Comprensivo "Via Prati" di Desio riguardante la propria visita revisorile effettuata presso gli istituti scolastici dell'Ambito n. 32 della provincia di Milano. La visita, effettuata ai sensi dell'art. 58, comma 3, del D.M. 44/2001, era finalizzata ad una verifica di cassa e, con l'occasione, all'esame di alcuni rendiconti predisposti dai dirigenti scolastici dell'Istituto Comprensivo Salvo D'Acquisto di Muggiò ed Europa Unità di Lissone e nei suddetti rendiconti e il revisore del MEF ha espresso il proprio parere di competenza. Il Revisore del MEF, anche nelle visite individuali deve vigilare sulla legittimità e sulla regolarità dell'azione amministrativa nonché delle scritture contabili. Inoltre fa presente che qualora l'attività di revisione risulti non conforme alle vigenti disposizioni deve essere segnalata alla Ragioneria Territoriale di Milano /Monza Brianza.

Il Revisore MIUR, preso atto di quanto sopra dichiarato dal collega del MEF, tiene a precisare che con la suddetta nota il Dirigente scolastico non ha contestato nel merito la visita individuale del Revisore MEF, bensì alcune dichiarazioni dallo stesso compiute durante la visita stessa ed esulanti il tema dei controlli di competenza. Per quanto attiene il tema delle visite individuali il Revisore del MIUR fa presente di non essere stato informato della visita individuale svoltasi il giorno 23.11.2017; in proposito richiama il disposto dell'art. 59 del D.M. 44/2001, in forza del quale: "le verifiche periodiche di cui all'art. 58, comma 3, avvengono sulla base di una le verifiche periodiche di cui all'art. 58, comma 3, avvengono sulla base di una programmazione annuale concordata collegialmente".

Conclusioni

Il Consiglio d'Istituto, con delibera n. 22 del 29.01.2018 ha approvato, con riserva, il Programma Annuale 2017 e sarà inviato al prossimo Consiglio per l'approvazione definitiva.

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno finanziario 2018 nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2018.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:10, l'anno 2018 il giorno 08 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GARUFI CARMELO

GUARNIERI GIULIANA

